|  |
| --- |
| **Журнал реєстрації господарських операцій ТОВ «Паляничка» за IV-й квартал 2021 р.**  |
| *№ з/п* | *Дата* | *Документ* | *Зміст операції* | *Сума, грн.* | *Кореспонденція рахунків* |
| *Д* | *К* |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* |
| 71 | Виписка банку, Договір кредитування | Отримано короткострокову позику банку терміном на два місяці під 12% річних | 60000 | 311 | 601 |
| 72 | Розрахунок бухгалтерії, Платіжне доручення, виписка банку, Договір кредитування | Нараховано та сплачено відсотки за користування короткостроковою позикою (щомісяця) | 600600 | 951684 | 684311 |
| 73 | Платіжне дорученя, Виписка банку, договір кредитування | Погашено короткострокову позику | 60000 | 601 | 311 |
| 74 | Виписка банку, договір кредитування | Отримано довгострокову позику банку на два роки під 6% річних | 150000 | 311 | 501 |
| 75 | Розрахунок бухгалтерії, платіжне доручення, виписка банку, договір кредитування | Нараховано та сплачено відсотки за користування довгостроковою позикою банку (щороку) | 90009000 | 951684 | 684311 |
| 76 | Довідка бухгалтерії, Договір кредитування | Переведено частину довгострокової позики банку до складу поточної заборгованості за довгостроковими зобов’язаннями(щороку) | 75000 | 501 | 611 |
| 77 | Платіжне доручення, виписка банку, договір кредитування | Погашено частину довгострокової позики банку (щороку) | 75000 | 611 | 311 |
| 78 | 08.12.21р. | Розрахунково-платіжна відомість працівника №1, розрахунок бухгалтерії, ТОРЧ | Нараховано заробітну плату працівнику , задіяному у виробництві хліба білого, здійснено відповідні відрахування до бюджету, утримано суми ПДФО та віськового збору | 1000022001800150 | 231.1231.1661661 | 661651641642 |
| 79 | 08.12.21р. | Платіжне доручення, Виписка банку | Перераховано з поточного рахунку суми:ЄСВ;ПДФО;Військового збору | 22001800150 | 651641642 | 311311311 |
| 80 | 08.12.21р. | Платіжне доручення, Виписка банку, Платіжна відомість | Виплачено заробітну картку на особову картка працівника в банку | 8050 | 661 | 311 |
| 81 | 08.12.21р. | Заява-розрахунок, Розрахунок бухгалтерії №6 | Нараховано суму лікарняних охоронцю, в т.ч. за рахунок:Підприємства;Фонду страхування | 1149,80919,84 | 949378 | 663663 |
| 82 | 08.12.21р. | Розрахунок бухгалтерії №6, Платіжне доручення, Виписка банку | Нараховано та сплачено ЄСВ | 455,32455,32 | 949651 | 651311 |
| 83 | 08.12.21р. | Виписка банку | Зараховано на спеціальний рахнок кошти від Фонду на виплату лікарняних | 919,84 | 313/спец | 378 |
| 84 | 08.12.21р. | Розрахунок бухгалтерії №6, Платіжне доручення, Виписка банку | Утримано та сплачено суму ПДФО за рахунок:Підприємства;Фонду страхування | 372,53206,96165,57 | 663641641 | 641311313/спец |
| 85 | 08.12.21р. | Розрахунок бухгалтерії №6, Платіжне доручення, Виписка банку | Утримано та сплачено військовий збір за рахунок:Підприємства;Фонду страхування | 31,0517,2513,80 | 663642642 | 642311313/спец |
| 86 | 08.12.21р. | Платіжне доручення, Виписка банку | Виплачено суму лікарняних за рахунок:Підприємства;Фонду | 925,59740,47 | 663663 | 311313/спец |
| 87 | 08.12.21р. | Заява-розрахунок, Розрахунок бухгалтерії №7 | Нараховано декретні прибиральниці, здійснено відрахування до бюджету згідно чинного законодавства | 28974,966374,49 | 378949 | 663651 |
| 88 | 08.12.21р. | Виписка банку | Зараховано на поточний рахунок кошти цільового фонду | 28974,96 | 313/спец | 378 |
| 89 | 08.12.21р. | Платіжне доручення, Виписка банку | Сплачено суму ЄСВ | 6374,49 | 651 | 311 |
| 90 | 08.12.21р. | Платіжне доручення, виписка банку | Виплачено декретні на картку працівниці | 28974,96 | 663 | 313/спец |
| 91 | 08.12.21р. | Розрахунок бухгалтерії №8 | Нараховано відпускні (бухгалтеру), проведено відрахування до бюджету.Утримано суми ПДФО та військового збору | 8112,721784,801460,29121,69 | 9292661661 | 661651641642 |
| 92 | 08.12.21р. | Платіжне доручення, виписка банку | Перераховано до бюджету суми:ЄСВПДФОВійськового збору | 1784,801460,29121,69 | 651641642 | 311311311 |
| 93 | 08.12.21р. | Платіжне доручення, виписка банку | Виплачено відпускні | 6530,74 | 661 | 311 |
| 94 | 09.12.21р. | Розрахунково-платіжна відомість працівника №2, розрахунок бухгалтерії №9, ТОРЧ | Нараховано заробітну плату прибиральниці – матері-одиначці трьох дітей.Здійснено відповідні відрахування до бюджету.Утримано із заробітної плати суми ПДФО та військового збору | 70001540439,07105 | 9292661661 | 661651641642 |
| 95 | 09.12.21р. | Платіжне доручення, Виписка банку | Сплачено з поточного рахунку суми:ЄСВ;ПДФО;Військового збору. | 1540439,07105 | 651641642 | 311311311 |
| 96 | 09.12.21р. | Платіжне доручення, виписка банку | Виплачено заробітну плату прибиральниці. | 6455,93 | 661 | 311 |
| 97 | 09.12.21р. | Розрахунково-платіжна відомість працівника №3, розрахунок бухгалтерії №10, ТОРЧ | Нараховано заробітну плату маркетологу, який додатково працював за суміщенням на посаді охоронця під час його непрацездатності.Здійснено відповідні відрахування до бюджету.Утримано із заробітної плати суми ПДФО та військового збору | 81201786,401461,60121,80 | 9292661661 | 661651641642 |
| 98 | 09.12.21р. | Платіжне доручення, Виписка банку | Сплачено з поточного рахунку суми:ЄСВ;ПДФО;Військового збору. | 1786,401461,60121,80 | 651641642 | 311311311 |
| 99 | 09.12.21р. | Прибутковий касовий ордер, платіжне доручення, виписка банку | Отримано в касу кошти на виплату заробітної плати | 6536,60 | 301 | 311 |
| 100 | 09.12.21р. | Видатковий касовий ордер | Видано з каси заробітну плату маркетологу | 6536,60 | 661 | 301 |
| 101 | 09.12.21р. | Розрахунково-платіжна відомість працівника №4, розрахунок бухгалтерії №11, ТОРЧ | Нараховано заробітну плату працівнику досліднику, здійснено відповідні відрахування до бюджету, утримано суми ПДФО та військового збору | 77841712,481401,12116,76 | 9494661661 | 661651641642 |
| 102 | 09.12.21р. | Платіжне доручення, Виписка банку | Перераховано з поточного рахунку суми:ЄСВ;ПДФО;Військового збору | 1712,481401,12116,76 | 651641642 | 311311311 |
| 103 | 09.12.21р. | Платіжне доручення, Виписка банку, Платіжна відомість | Депоновано заробітну плату | 6266,12 | 661 | 662 |

ТОВ «Паляничка»

*(назва підприємства)*

*До операцій 81-86*

**Розрахунок бухгалтерії № 6**

**від 08 грудня ц. р.**

**Про нарахування лікарняних**

Охоронець перебуває на лікарняному з 30.11 по 08.18 ц.р. Усього 9 днів.

Посадовий оклад 7000грн./місяць. Загальний страховий стаж 9 років 9 місяців.

Денна ЗП = 7000/30,44= 229,96 грн.

Розмір лікарняних : 229,96\*9=2069,64 грн.

В тому числі за рахунок підприємства: 229,96\*5=1149,80грн., за рахунок фонду: 2069,64-1149,80= 919,84грн.

*Д949 К663 1149,80*

*Д378 К663 919,84*

Нараховане та сплачене ЄСВ: 2069,64\*0,22= 455,32 грн.

*Д949 К651 455,32*

*Д651 К311 455,32*

Зараховані на спеціальний рахунок підприємства кошти:

*Д313/спец К378 919,84*

Утриманий та перерахований військовий збір:

*За рахунок підприємства Д663 К642 17,25 Д642 К311 17,25*

*За рахунок Фонду Д663 К642 13,80 Д642 К313/спец 13,80*

Сума ПДФО:

За рахунок підприємства *Д663 К641 206,96 Д641К311 206,96*

*За рахунок Фонду Д663 К641 165,57 Д641 К313/спец 165,57*

Сума лікарняних до виплати:

*За рахунок підприємства Д663 К311 925,59*

*За рахунок Фонду Д663 К313/спец 740,47*

*Відображено в ЖРГО операції за № 81-86*

Бухгалтер Федорчук Федорчук М.М.

  *(підпис) (ПІБ)*

ТОВ «Паляничка»

*(назва підприємства)*

*До операції 87*

**Розрахунок бухгалтерії № 10**

**від 08 грудня ц. р.**

**Про нарахування декретних**

Прибиральниця йде у декретну відпустку з 08.12.21 по 13.04.2022р.. Посадовий оклад 7000грн. Фактично відпрацьовано на підприємстві 3 повних місяці.

ЗП за день = 7000/30,44= 229,96грн.

Кількість днів – стандартна – 126 календарних днів.

Декретні: 229,96\*126=28974,96грн.

ЄСВ: 28974,96\*22%=6374,49грн.

*Відображено в ЖРГО операції за № 81-87*

Бухгалтер Левський Левський В.М.

  *(підпис) (ПІБ)*

Додаток 1

до Порядку фінансування страхувальників для надання матеріального забезпечення застрахованим особам у зв’язку з тимчасовою втратою працездатності та окремих виплат потерпілим на виробництві за рахунок коштів Фонду соціального страхування України

ЗАЯВА-РОЗРАХУНОК

Просимо здійснити фінансування для надання матеріального забезпечення застрахованим особам, страхових виплат потерпілим на виробництві, відшкодування вартості поховання потерпілого та пов’язаних з цим ритуальних послуг за рахунок коштів Фонду.

Повідомляємо наші реквізити:

Найменування страхувальника (*прізвище, ім'я, по батькові для фізичних осіб*)

\_\_\_\_\_\_\_ТОВ «Паляничка»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Місцезнаходження (*місце проживання для фізичних осіб*) \_\_\_\_вул. Лесі Українки, 33/51, м. Житомир\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Телефон \_\_\_\_+380962201597\_\_\_\_\_\_\_

Код за ЄДРПОУ *(реєстраційний номер облікової картки платника податків - для фізичних осіб або серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки податків та офіційно повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті)*\_\_\_\_\_\_\_\_03245678\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Окремий поточний рахунок у банку або окремий рахунок у відповідному органі Державного казначейства України \_\_\_\_\_\_\_4146755982451246, ПриватБанк\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(назва банку або органу Державного казначейства)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_4146755982451246\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(номер рахунку, відкритого відповідно до пункту другого статті 34 Закону України "Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування")

МФО \_\_305299\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №з/п | Вид матеріального забезпечення та виплат потерпілим на виробництві | Кількість днів для п.1, 2, 2.1, 4, 5Кількість осіб для п.3, 6 | Сума (в гривнях з копійками) | Примітка |
| *1* | *2* | *3* | *4* |  |
| 1 | Допомога по тимчасовій непрацездатності | 21 | 919,84 | * Додаток 1.1
 |
| 1.1 | *У тому числі виплата за пільгами постраждалим внаслідок ЧАЕС* |  |  |  |
| 2 | Допомога по вагітності та пологах | 126 | 28974,96 | * Додаток 1.1
 |
| 2.1 | *У тому числі виплата за пільгами постраждалим внаслідок ЧАЕС* |  |  |  |
| 3 | Допомога на поховання |  |  | * Додаток 1.2
 |
| 4 | Допомога по тимчасовій непрацездатності внаслідок нещасного випадку або профзахворювання |  |  | * Додаток 1.3
 |
| 5 | Виплата у разі переведення потерпілого на легшу, нижчеоплачувану роботу |  |  | * Додаток 1.4
 |
| 6 | Відшкодування вартості поховання потерпілого та пов’язаних з цим ритуальних послуг |  |  | * Додаток 1.5
 |
| 7 | ВСЬОГО | Х | 29894,80 |  |

Додатки 1.1 – 1.5 заповнюються тільки для тих видів виплат, на які замовляються кошти.

Керівник установи Поринець Поринець Д.Ю.

Головний бухгалтер Федорчук Федорчук М.М.

МП (за наявності) Дата складання заяви-розрахунку 08.12.21р.

Додаток 1.1

І. Матеріальне забезпечення

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №з/п | Прізвище | Ім’я | По батькові | № страхового свідоцтва (ідентифікаційний номер) або серія та номер паспорта | Основне місце роботи – 1; сумісництво -2; ФОП – 3; ЦПХ-4 | Дані листка непрацездатності | Причина непрацездатності \* | Період непрацездатності | Кількість днів, що підлягають оплаті | Сума (в гривнях з копійками) | В тому числі за пільгою постраждалим на ЧАЕС за рахунок коштів Фонду | Номер посвідчення (ЧАЕС) | Дата направлення на МСЕК (за наявності) | Страховий стаж (в повних місяцях) |
| серія | Номер | Первинний (1) продовження (2) | З (Дата) | До (Дата ) | Всього | У т. ч. за рахунок коштів Фонду | Всього | У т. ч. за рахунок коштів Фонду | Дні | Сума (в гривнях з копійками.) | Загальний | За останні 12 місяців |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* | *8* | *9* | *10* | *11* | *12* | *13* | *14* | *15* | *16* | *17* | *18* | *19* | *20* | *21* | *22* |
| 1 | Сидорчук | Петродр | Миколайович | ВМ 123456 | 1 | 21 | 1 | 1 | 1 | 30.11 | 08.12 | 9 | 4 | 2069,64 | 919,84 |  |  |  |  | 110 | 12 |
| 2 | Пінчука | Інна | Олександрівна | АМ 554433 | 1 | 51 | 1 | 1 | 8 | 08.12.21 | 13.04.22 | 124 | 124 | 28974,96 | 28974,96 |  |  |  |  | 31 | 7 |

\* причина непрацездатності відображається за даними листка непрацездатності: 1- загальне захворювання; 3 – захворювання внаслідок аварії на ЧАЕС; 5- невиробничі травми; 6- контакт з хворими на інфекційні захворювання та бактеріоносійство; 7- санаторно - курортне лікування; 8 – вагітність та пологи; 9 – ортопедичне протезування; 10 –догляд

Відповідальна особа головний бухгалтер Федорчук Федорчук М.М.

Контактний номер телефону \_\_\_\_+380962201597\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Додаток 2

до Порядку фінансування страхувальників для надання матеріального забезпечення застрахованим особам у зв’язку з тимчасовою втратою працездатності та окремих виплат потерпілим на виробництві за рахунок коштів Фонду соціального страхування України

**Повідомлення про виплату коштів застрахованим особам**

Найменування страхувальника (прізвище, ім'я, по батькові для фізичних осіб)

 \_\_\_ТОВ «Паляничка»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Місцезнаходження (*місце проживання для фізичних осіб*) \_\_\_\_вул. Лесі Українки, 33/51, м. Житомир\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Телефон \_\_\_\_+380962201597\_\_\_\_\_\_\_

Код за ЄДРПОУ *(реєстраційний номер облікової картки платника податків - для фізичних осіб або серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки податків та офіційно повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті)*\_\_\_\_\_\_\_\_03245678\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №з/п | Прізвище | Ім’я | По батькові | № страхового свідоцтва (ідентифікаційний номер) | Дані листка непрацездатності | Дата виплати коштів застрахованій особі | Сума за рахунок коштів Фонду (в гривнях з копійками) |
|  |  |  |  |  | Серія | Номер |  |  |
| 1 | Сидорчук | Петро | Миколайович | ВМ 123456 | 1 | 1 | 08.12 | 919,84 |
| 2 | Пінчук | Інна | Олександрівна | АМ 55443 | 1 | 1 | 08.12 | 28974,96 |

Керівник установи Поринець Поринець Д.Ю

Головний бухгалтер Федорчук Федорчук М.М..

МП (за наявності) Дата 08.12.21р.

ТОВ «Паляничка»

*(назва підприємства)*

*До операцій 91-92*

**Розрахунок бухгалтерії № 8**

**від 08 грудня ц. р.**

**Про нарахування відпускних**

Бухгалтер йде у щорічну відпустку на 24 календарні дні з 10.12.21р. по 02.01.22р. окрім цього на цей час припадає 2 святкові дні, тому фактично відпустка буде тривати до 04.01.22р. Оклад бухгалтера 10000 грн. Розрахунковий період : грудень 2019 – листопад 2020р.

Дохід = 10000\*12=120000грн.

К-сть днів в періоді за вирахуванням святкових – 355

ЗП за день = 120000/355=338,03грн.

Відпускні: 338,03\*24=8112,72грн.

ЄСВ: 8112,72\*22%=1784,80грн.

ПДФО: 8112,72\*18%=1460,29грн.

Військовий збір: 8112,72\*1,5%=121,69грн.

*Відображено в ЖРГО операції за № 91-92*

Бухгалтер Федорчук Федорчук М.М.

  *(підпис) (ПІБ)*

|  |  |
| --- | --- |
|  ТОВ «Паляничка»  |    Типова форма № П-5 |
| Найменування підприємства (установи, організації) |  ЗатвердженоНаказ Держкомстату України |
|  |  05.12.2008 № 489 |
| назва структурного підрозділу |

|  |  |
| --- | --- |
| Дата заповнення | Звітний період |
| 31.12.21р. | з | по |
| 01 | 31 |

 |
| Ідентифікаційний код ЄДРПОУ\_\_\_\_\_\_\_03245678\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |

**Табель обліку використання робочого часу**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Умовні позначення | Код |  | Умовні позначення | Код |
| буквений | цифровий |  | буквений | цифровий |
| Години роботи, передбачені колдоговором | Р | 01 |  | Відпустка у зв’язку з вагітністю і пологами (стаття 17 Закону України "Про відпустки") та відпустка для догляду за дитиною до досягнення нею трирічного віку (ст. 18 Закону України «Про відпустки») | ВП | 16 |
| Години роботи працівників, яким встановлено неповний робочий день (тиждень) згідно з законодавством | РС | 02 |  | Відпустка для догляду за дитиною до досягнення нею 6-ти річного віку (ст. 25 п.3 Закону України "Про відпустки") | ДД | 17 |
| Вечірні години роботи | ВЧ | 03 | Відпустка без збереження заробітної плати за згодою сторін (стаття 26 Закону України "Про відпустки") | НА | 18 |
| Нічні години роботи | РН | 04 |  | Інші відпустки без збереження заробітної плати (на період припинення виконання робіт) |  БЗ |  19 |
| Надурочні години роботи | НУ | 05 |  | Неявки у зв’язку з переведенням за ініціативою роботодавця на неповний робочий день (тиждень) |  НД |  20 |
| Години роботи у вихідні та святкові дні | РВ | 06 |  | Неявки у зв’язку з тимчасовим переведенням на роботу на інше підприємство на підставі договорів між суб’єктами господарювання |  НП |  21 |
| Відрядження | ВД | 07 |  | Інший невідпрацьований час, передбачений законодавством (виконання державних і громадських обов’язків, допризовна підготовка, військові збори, донорські, відгул і т.ін.)  |  ІН |  22 |
| Основна щорічна відпустка (ст.6 Закону України "Про відпустки") | В | 08 |  | Простої |  П |  23 |
| Щорічна додаткова відпустка (ст. 7, 8 Закону України "Про відпустки") | Д | 09 |  | Прогули | ПР |  24 |
| Додаткова відпустка, передбачена ст. 20, 21, 30 Закону України "Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи" | Ч | 10 |  | Масові невиходи на роботу (страйки)  | С |  25 |
| Оплачувана тимчасова непрацездатність  | ТН |  26 |
| Творча відпустка (ст.16 Закону України "Про відпустки") | ТВ | 11 |  | Неоплачувана тимчасова непрацездатність у випадках, передбачених законодавством (у зв’язку з побутовою травмою та ін. підтверджена довідками лікувальних закладів) | НН |  27 |
| Додаткова відпустка у зв’язку з навчанням (ст.13, 14, 15, 151 Закону України "Про відпустки") | Н | 12 |  | Неявки з нез’ясованих причин | НЗ |  28 |
| Відпустка без збереження заробітної плати у зв’язку з навчанням (п.12, 13, 17 ст. 25 Закону України "Про відпустки") | НБ | 13 | Інші види неявок, передбачених колективними договорами, угодами  | ІВ |  29 |
| Додаткова відпустка без збереження заробітної плати в обов’язковому порядку (ст. 25 крім п. 3, 12, 13, 17 Закону України "Про відпустки" ) | ДБ | 14 |  |
| Інші причини неявок | І |  30 |
| Додаткова оплачувана відпустка працівникам, які мають дітей (ст. 19 Закону України "Про відпустки")  | ДО | 15 |  |  |  |  |

**ТАБЕЛЬ ОБЛІКУ РОБОЧОГО ЧАСУ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Табельний номер | Стать (ч/ж) | ПІБ, посада | Відмітки про явки та неявки за числами місяця (годин) | Відпрацьовано за місяць | Всього неявок | з причин за місяць | Оклад, тарифна ставка, грн. |
| 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | Х | днів | годин | основна та додаткова від-пустки | відпустки у зв’язку з навчанням, творчі, в обов. порядку та інші  | відпустки без збереження заробітної плати за згодою сторін | відпуст-ки без збереження з/п на період припинення виконання робіт | перевод на неповний робочий день (тиждень) | тимчасовий перевод на інше підприємство | простої | прогули | страйки | тимчасова непрацездатність | інші |  |
| всього | з них: |
| 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | надурочно | нічних | вечірніх | вихідних, святкових | години | коди8-10 | коди11-15, 17,22 | коди 18 | коди19 | коди20 | коди21 | коди23 | коди24 | коди25 | коди26-27 | коди28-30 |  |
| дні | дні/год. | дні/год. | дні/год. | дні/год. | дні/год. | дні/год. | дні/год. | дні/год. | дні/год. | дні/год. | дні/год. | дні/год. |
| 1 | 1 | Ж | Федорчук Д.М., прибиральниця | Р | Р | Р | Х | Х | Р | Р | Р | Р | Р | Х | Х | Р | Р | Р | Х | 22 | 175 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 40 |
| 8 | 8 | 8 | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | Х |
| Р | Р | Х | Х | Р | Р | Р | Р | Р | Х | Х | Х | Р | Р | Р | Р | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 7000 |
| 8 | 8 | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 7 |
| 2 | 2 | Ж | Сохацька А.П., маркетолог | Р | Р | Р | Х | Х | Р | Р | Р | Р | Р | Х | Х | Р | Р | Р | Х | 22 | 175 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 40 |
| 8 | 8 | 8 | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | Х |
| Р | Р | Х | Х | Р | Р | Р | Р | Р | Х | Х | Х | Р | Р | Р | Р | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 8120 |
| 8 | 8 | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 7 |
| 3 | 3 | Ч | Дєгтярьов І.В.., дослідник | Р | Р | Р | Х | Х | Р | Р | Р | Р | Р | Х | Х | Р | Р | Р | Х | 23 | 184 | 1 | 8 | 0 | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 40 |
| 8 | 8 | 8 | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | Х |
| Р | РН | Х | Х | Р | Р | Р | Р | Р | РВ | Х | Х | Р | Р | Р | НУ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 8104 |
| 8 | 8 | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **РАЗОМ:** | 67 | 534 | 1 | 8 | 0 | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0  | 23224 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Відповідальна особа** | Бухгалтер | **Керівник структурного підрозділу**"31” грудня 2021р. | Директор |  |  |
|  | (посада) | (посада) |  |
|  | \_\_\_\_\_\_\_Федорчук\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_Федорчук М.М.\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_Поринець\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_Поринець Д.Ю.\_\_\_ |  |  |
| "31"грудня 2021р. | (підпис) | (ПІБ) | (підпис) | (ПІБ) |  |  |

**Примітка.**

**1.** На безперервно діючих підприємствах, в установах, організаціях, а також в окремих виробництвах, цехах, дільницях, відділеннях і на деяких видах робіт, де за умовами виробництва (роботи) не може бути додержана встановлена для даної категорії працівників щоденна або щотижнева тривалість робочого часу, допускається за погодженням з виборним органом первинної профспілкової організації (профспілковим представником) розрахунок підсумованого фонду робочого часу за місяць, по кожному працівнику. При цьому фонд робочого часу не повинен перевищувати нормальної його тривалості.

2. Форма носить рекомендаційний характер і складається із мінімальної кількості показників, необхідних для заповнення форм державних статистичних спостережень. При необхідності форма може бути доповнена іншими показниками, необхідними для обліку на підприємстві.

|  |
| --- |
|  Типова форма № П-6 |
|  ЗатвердженоНаказ Держкомстату України |
| 05.12.2008 № 489 |
|   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ТОВ «Паляничка» | Код ЄДРПОУ | 03245678 |
| Найменування підприємства (установи, організації) |  |  |
| Дата заповнення | ПІБ | Стать | Табельний номер | Індивідуальний ідентифікаційний номер | Професія, посада  (код за Класифікатором професій) | Відпрацьо-вано днів, (годин) |
| 31.12.21р. | Федорчук Д.М. | Ж | 1 | 1 | Прибиральниця | 22 |

**РОЗРАХУНКОВО-ПЛАТІЖНА ВІДОМІСТЬ**

**Працівника №2**

**за грудень 2020р.**

| № п/п | Нараховано за видами оплат | № п/п | Утримано |
| --- | --- | --- | --- |
| вид оплати | нараховано, грн. | вид утримання | утримано, грн. |
|  | **Фонд основної заробітної плати:** | 7000 |  |  |  |
| 1. | Тарифна ставка, посадовий оклад | 7000 | 1. | Видано за І-у половину місяця (аванс) |  |
| 2. | Комісійні від реалізації продукції |  |  | **Внески на загальнообов’язкове державне соціальне страхування:** |  |
| 3. | Гонорар, авторська винагорода штатним працівникам |  | 2. | до Пенсійного фонду |  |
| 4. | Оплата праці за час перебування у відрядженні |  | 3. | до Фонду зайнятості |  |
| 5. | Оплата за профнавчання інших працівників |  | 4. | до Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності |  |
| 6. | Вартість продукції, виданої працівникам при натуральній формі оплати праці |  | 5. | Податок на доходи фізичних осіб | 439,07 |
| 7. | Інші види нарахувань |  | 6. | Військовий збір | 105 |
|  | **Фонд додаткової заробітної плати:** |  | 7. | Профспілкові внески |  |
| 8. | Премія |  | 8. | Аліменти |  |
| 9. | Відсоткові або комісійні винагороди |  | 9. | Аванс в банк | 6455,93 |
| 10. | Оплата роботи в надурочний час, святкові та неробочі дні |  | 10. | Каса (належить до видачі) |  |
| 11. | Оплата днів відпочинку |  |  |  |  |
| 12. | Індексація заробітної плати |  |  |  |  |
| 13. | Компенсації працівникам у зв’язку з порушенням термінів виплати заробітної плати |  |  |  |  |
| 14. | Витрати на безкоштовний проїзд |  |  |  |  |
| 15. | Вартість форменого одягу |  |  |  |  |
| 16. | Відпустка за поточний місяць |  |  |  |  |
| 17. | Відпустка за наступний період |  |  |  |  |
| 18. | Інші нарахування за невідпрацьований час (простої, медогляд та ін.) |  |  |  |  |
| 19. | Суміщення професій |  |  |  |  |
| 20. | Розширення зони обслуговування або збільшення обсягу робіт |  |  |  |  |
| 21. | Виконання обов’язків тимчасово відсутнього працівника |  |  |  |  |
| 22. | Робота у важких і шкідливих та особливо важких і особливо шкідливих умовах праці |  |  |  |  |
| 23. | Інтенсивність праці |  |  |  |  |
| 24. | Робота в нічний час |  |  |  |  |
| 25. | Керівництво бригадою |  |  |  |  |
| 26. | Висока професійна майстерність |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Нараховано за видами оплат | № п/п | Утримано |
| вид оплати | нараховано, грн. | вид утримання | утримано, грн. |
| 28. | Високі досягнення праці |  |  |  |  |
| 29. | Виконання особливо важливої роботи на певний термін |  |  |  |  |
| 30. | Знання та використання в роботі іноземної мови |  |  |  |  |
| 31. | Допуск до державної таємниці |  |  |  |  |
| 32. | Дипломатичні ранги, персональні звання службових осіб, ранги державних службовців, кваліфікаційні класи суддів |  |  |  |  |
| 33. | Науковий ступінь |  |  |  |  |
| 34. | Нормативний час пересування у шахті |  |  |  |  |
| 35. | Робота на територіях радіоактивного забруднення |  |  |  |  |
| 36. | Інші надбавки та доплати |  |  |  |  |
| 37. | Інші види нарахувань |  |  |  |  |
|  | **Інші заохочувальні та компенсаційні виплати:** |  |  |  |  |
| 38. | Винагороди та заохочення, що мають одноразовий характер |  |  |  |  |
| 39. | Матеріальна допомога, що має систематичний характер |  |  |  |  |
| 40. | Виплати соціального характеру |  |  |  |  |
| 41. | Інші заохочувальні та компенсаційні виплати |  |  |  |  |
|  | **Інші виплати, що не належать до фонду оплати праці:** |  |  |  |  |
| 42. | Допомоги та інші виплати, що здійснюються за рахунок коштів фондів державного соціального страхування |  |  |  |  |
| 43. | Оплата перших 5 днів тимчасової непрацездатності за рахунок коштів підприємства |  |  |  |  |
| 44. | Дивіденди, відсотки, виплати за паями |  |  |  |  |
| 45. | Витрати на відрядження |  |  |  |  |
| 46. | Матеріальна допомога разового характеру |  |  |  |  |
| 47. | Внески підприємств на медичне та пенсійне страхування працівників |  |  |  |  |
| 48. | Інші види нарахувань |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Разом за весь період:** | 7000 |  |  | 7000 |

**Бухгалтер \_\_\_Федорчук\_\_\_ \_\_\_\_\_\_Федорчук М..М.\_\_\_\_\_\_\_**

 (підпис) ПІБ

ТОВ «Паляничка»

*(назва підприємства)*

*До операції 944*

**Розрахунок бухгалтерії № 9**

**від 09 грудня ц. р.**

**Про утримання з заробітної плати сум ПДФО із застосування ПСП**

Прибиральниця, Федорчук Д.М., мати-одиначка трьох дітей віком до 18 років, посадовий оклад якої становить 7000грн./місяць.

Подала заяву про застосування ПСП.

Згідно чинного законодавства в даній ситуації розмір граничного доходу при якому можна застосовувати ПСП становить 2027\*1,4\*3≈8520грн.

Отже ПСП застосовуємо (7000<8520).

Розмір ПСП буде становити: 2027\*0,5\*1,5\*3=4560,75грн. (підвищена дитяча ПСП у розрахунку на кожну дитину).

Розмір нарахованої заробітної плати – 7000грн.

*Д92 К661 7000*

Нараховане ЄСВ: 7000\*22%=1540грн.

*Д92 К651 1540*

Утриманий військовий збір: 7000\*1,5%=105грн.

*Д661 К642 105*

Розмір з/п, що підлягає оподаткуванню ПДФО: 7000-4560,75=2439,25грн.

Сума ПДФО: 2439,25\*18%=439,07грн.

*Д661 К642 439,07*

Сума заробітної плати до виплати: 7000-439,07-105=6455,93грн.

*(запис в ЖРГО за №94)*

Бухгалтер Федорчук Федорчук М.М.

  *(підпис) (ПІБ)*

|  |
| --- |
|  Типова форма № П-6 |
|  ЗатвердженоНаказ Держкомстату України |
| 05.12.2008 № 489 |
|   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ТОВ «Паляничка» | Код ЄДРПОУ | 03245678 |
| Найменування підприємства (установи, організації) |  |  |
| Дата заповнення | ПІБ | Стать | Табельний номер | Індивідуальний ідентифікаційний номер | Професія, посада  (код за Класифікатором професій) | Відпрацьо-вано днів, (годин) |
| 31.12.21р. | Сохацька А.П. | Ж | 2 | 2 | Маркетолог | 22 |

**РОЗРАХУНКОВО-ПЛАТІЖНА ВІДОМІСТЬ**

**Працівника №3**

**за грудень 2021р.**

| № п/п | Нараховано за видами оплат | № п/п | Утримано |
| --- | --- | --- | --- |
| вид оплати | нараховано, грн. | вид утримання | утримано, грн. |
|  | **Фонд основної заробітної плати:** | 7000 |  |  |  |
| 1. | Тарифна ставка, посадовий оклад | 7000 | 1. | Видано за І-у половину місяця (аванс) |  |
| 2. | Комісійні від реалізації продукції |  |  | **Внески на загальнообов’язкове державне соціальне страхування:** |  |
| 3. | Гонорар, авторська винагорода штатним працівникам |  | 2. | до Пенсійного фонду |  |
| 4. | Оплата праці за час перебування у відрядженні |  | 3. | до Фонду зайнятості |  |
| 5. | Оплата за профнавчання інших працівників |  | 4. | до Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності |  |
| 6. | Вартість продукції, виданої працівникам при натуральній формі оплати праці |  | 5. | Податок на доходи фізичних осіб | 1461,60 |
| 7. | Інші види нарахувань |  | 6. | Військовий збір | 121,80 |
|  | **Фонд додаткової заробітної плати:** | 1120 | 7. | Профспілкові внески |  |
| 8. | Премія |  | 8. | Аліменти |  |
| 9. | Відсоткові або комісійні винагороди |  | 9. | Аванс в банк | 6536,60 |
| 10. | Оплата роботи в надурочний час, святкові та неробочі дні |  | 10. | Каса (належить до видачі) |  |
| 11. | Оплата днів відпочинку |  |  |  |  |
| 12. | Індексація заробітної плати |  |  |  |  |
| 13. | Компенсації працівникам у зв’язку з порушенням термінів виплати заробітної плати |  |  |  |  |
| 14. | Витрати на безкоштовний проїзд |  |  |  |  |
| 15. | Вартість форменого одягу |  |  |  |  |
| 16. | Відпустка за поточний місяць |  |  |  |  |
| 17. | Відпустка за наступний період |  |  |  |  |
| 18. | Інші нарахування за невідпрацьований час (простої, медогляд та ін.) |  |  |  |  |
| 19. | Суміщення професій | 1120 |  |  |  |
| 20. | Розширення зони обслуговування або збільшення обсягу робіт |  |  |  |  |
| 21. | Виконання обов’язків тимчасово відсутнього працівника |  |  |  |  |
| 22. | Робота у важких і шкідливих та особливо важких і особливо шкідливих умовах праці |  |  |  |  |
| 23. | Інтенсивність праці |  |  |  |  |
| 24. | Робота в нічний час |  |  |  |  |
| 25. | Керівництво бригадою |  |  |  |  |
| 26. | Висока професійна майстерність |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Нараховано за видами оплат | № п/п | Утримано |
| вид оплати | нараховано, грн. | вид утримання | утримано, грн. |
| 28. | Високі досягнення праці |  |  |  |  |
| 29. | Виконання особливо важливої роботи на певний термін |  |  |  |  |
| 30. | Знання та використання в роботі іноземної мови |  |  |  |  |
| 31. | Допуск до державної таємниці |  |  |  |  |
| 32. | Дипломатичні ранги, персональні звання службових осіб, ранги державних службовців, кваліфікаційні класи суддів |  |  |  |  |
| 33. | Науковий ступінь |  |  |  |  |
| 34. | Нормативний час пересування у шахті |  |  |  |  |
| 35. | Робота на територіях радіоактивного забруднення |  |  |  |  |
| 36. | Інші надбавки та доплати |  |  |  |  |
| 37. | Інші види нарахувань |  |  |  |  |
|  | **Інші заохочувальні та компенсаційні виплати:** |  |  |  |  |
| 38. | Винагороди та заохочення, що мають одноразовий характер |  |  |  |  |
| 39. | Матеріальна допомога, що має систематичний характер |  |  |  |  |
| 40. | Виплати соціального характеру |  |  |  |  |
| 41. | Інші заохочувальні та компенсаційні виплати |  |  |  |  |
|  | **Інші виплати, що не належать до фонду оплати праці:** |  |  |  |  |
| 42. | Допомоги та інші виплати, що здійснюються за рахунок коштів фондів державного соціального страхування |  |  |  |  |
| 43. | Оплата перших 5 днів тимчасової непрацездатності за рахунок коштів підприємства |  |  |  |  |
| 44. | Дивіденди, відсотки, виплати за паями |  |  |  |  |
| 45. | Витрати на відрядження |  |  |  |  |
| 46. | Матеріальна допомога разового характеру |  |  |  |  |
| 47. | Внески підприємств на медичне та пенсійне страхування працівників |  |  |  |  |
| 48. | Інші види нарахувань |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Разом за весь період:** | 8120 |  |  | 8120 |

**Бухгалтер \_\_\_Федорчук\_\_\_ \_\_\_\_\_\_Федорчук М.М.\_\_\_\_\_\_\_**

 (підпис) ПІБ

ТОВ «Паляничка»

*(назва підприємства)*

*До операції 97*

**Розрахунок бухгалтерії № 10**

**від 09 грудня ц. р.**

**Про нарахування заробітної плати за суміщення професій**

Маркетолог, з посадовим окладом в 7000грн. протягом 7-ми днів (8-годинний робочий день) працював за суміщенням замінюючи охоронця, посадовий оклад якого 7000грн. Всього у місяці було відпрацьовано 175 робочих годин.

Основна з/п : 7000грн.

Доплата за суміщення:

7000/175\*7\*8\*0,5=1120грн.

Розмір нарахованої заробітної плати – 7000+1120= 8120грн.

*Д93 К661 8120*

Нараховане ЄСВ: 8120\*22%=1786,40грн.

*Д92 К651 1786,40*

Утриманий військовий збір: 8120\*1,5%=121,80грн.

*Д661 К642 121,80*

Сума ПДФО: 8120\*18%= 1461,60грн.

*Д661 К642 1461,60*

Сума заробітної плати до виплати: 8120-1464,60-121,80=6536,60грн.

*(запис в ЖРГО за № 93)*

Бухгалтер Федорчук Федорчук М.М.

  *(підпис) (ПІБ)*

|  |
| --- |
|  Типова форма № П-6 |
|  ЗатвердженоНаказ Держкомстату України |
| 05.12.2008 № 489 |
|   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ТОВ «Паляничка» | Код ЄДРПОУ | 03245678 |
| Найменування підприємства (установи, організації) |  |  |
| Дата заповнення | ПІБ | Стать | Табельний номер | Індивідуальний ідентифікаційний номер | Професія, посада  (код за Класифікатором професій) | Відпрацьо-вано днів, (годин) |
| 31.12.21р. | Фещук І.В. | Ч | 3 | 3 | Дослідник | 23 |

**РОЗРАХУНКОВО-ПЛАТІЖНА ВІДОМІСТЬ**

**Працівника №5**

**за грудень 2020р.**

| № п/п | Нараховано за видами оплат | № п/п | Утримано |
| --- | --- | --- | --- |
| вид оплати | нараховано, грн. | вид утримання | утримано, грн. |
|  | **Фонд основної заробітної плати:** | 7000 |  |  |  |
| 1. | Тарифна ставка, посадовий оклад | 7000 | 1. | Видано за І-у половину місяця (аванс) |  |
| 2. | Комісійні від реалізації продукції |  |  | **Внески на загальнообов’язкове державне соціальне страхування:** |  |
| 3. | Гонорар, авторська винагорода штатним працівникам |  | 2. | до Пенсійного фонду |  |
| 4. | Оплата праці за час перебування у відрядженні |  | 3. | до Фонду зайнятості |  |
| 5. | Оплата за профнавчання інших працівників |  | 4. | до Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності |  |
| 6. | Вартість продукції, виданої працівникам при натуральній формі оплати праці |  | 5. | Податок на доходи фізичних осіб | 1401,12 |
| 7. | Інші види нарахувань |  | 6. | Військовий збір | 116,76 |
|  | **Фонд додаткової заробітної плати:** | 784 | 7. | Профспілкові внески |  |
| 8. | Премія |  | 8. | Аліменти |  |
| 9. | Відсоткові або комісійні винагороди |  | 9. | Аванс в банк |  |
| 10. | Оплата роботи в надурочний час, святкові та неробочі дні | 784 | 10. | Каса (належить до видачі) | 6266,12 |
| 11. | Оплата днів відпочинку |  |  |  |  |
| 12. | Індексація заробітної плати |  |  |  |  |
| 13. | Компенсації працівникам у зв’язку з порушенням термінів виплати заробітної плати |  |  |  |  |
| 14. | Витрати на безкоштовний проїзд |  |  |  |  |
| 15. | Вартість форменого одягу |  |  |  |  |
| 16. | Відпустка за поточний місяць |  |  |  |  |
| 17. | Відпустка за наступний період |  |  |  |  |
| 18. | Інші нарахування за невідпрацьований час (простої, медогляд та ін.) |  |  |  |  |
| 19. | Суміщення професій |  |  |  |  |
| 20. | Розширення зони обслуговування або збільшення обсягу робіт |  |  |  |  |
| 21. | Виконання обов’язків тимчасово відсутнього працівника |  |  |  |  |
| 22. | Робота у важких і шкідливих та особливо важких і особливо шкідливих умовах праці |  |  |  |  |
| 23. | Інтенсивність праці |  |  |  |  |
| 24. | Робота в нічний час |  |  |  |  |
| 25. | Керівництво бригадою |  |  |  |  |
| 26. | Висока професійна майстерність |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Нараховано за видами оплат | № п/п | Утримано |
| вид оплати | нараховано, грн. | вид утримання | утримано, грн. |
| 28. | Високі досягнення праці |  |  |  |  |
| 29. | Виконання особливо важливої роботи на певний термін |  |  |  |  |
| 30. | Знання та використання в роботі іноземної мови |  |  |  |  |
| 31. | Допуск до державної таємниці |  |  |  |  |
| 32. | Дипломатичні ранги, персональні звання службових осіб, ранги державних службовців, кваліфікаційні класи суддів |  |  |  |  |
| 33. | Науковий ступінь |  |  |  |  |
| 34. | Нормативний час пересування у шахті |  |  |  |  |
| 35. | Робота на територіях радіоактивного забруднення |  |  |  |  |
| 36. | Інші надбавки та доплати |  |  |  |  |
| 37. | Інші види нарахувань |  |  |  |  |
|  | **Інші заохочувальні та компенсаційні виплати:** |  |  |  |  |
| 38. | Винагороди та заохочення, що мають одноразовий характер |  |  |  |  |
| 39. | Матеріальна допомога, що має систематичний характер |  |  |  |  |
| 40. | Виплати соціального характеру |  |  |  |  |
| 41. | Інші заохочувальні та компенсаційні виплати |  |  |  |  |
|  | **Інші виплати, що не належать до фонду оплати праці:** |  |  |  |  |
| 42. | Допомоги та інші виплати, що здійснюються за рахунок коштів фондів державного соціального страхування |  |  |  |  |
| 43. | Оплата перших 5 днів тимчасової непрацездатності за рахунок коштів підприємства |  |  |  |  |
| 44. | Дивіденди, відсотки, виплати за паями |  |  |  |  |
| 45. | Витрати на відрядження |  |  |  |  |
| 46. | Матеріальна допомога разового характеру |  |  |  |  |
| 47. | Внески підприємств на медичне та пенсійне страхування працівників |  |  |  |  |
| 48. | Інші види нарахувань |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Разом за весь період:** | 7784 |  |  | 7784 |

**Бухгалтер \_\_\_Федорчук\_\_\_ \_\_\_\_\_\_Федорчук М.М.\_\_\_\_\_\_\_**

 (підпис) ПІБ

ТОВ «Паляничка»

*(назва підприємства)*

*До операції 101*

**Розрахунок бухгалтерії № 11**

**від 09 грудня ц. р.**

**Про нарахування заробітної плати за роботу у нічний час, понаднормові та вихідні**

Дослідник, з посадовим окладом в 7000 грн. пропрацював на підприємстві всі робочі години в загальній кількості 175 годин (з них 8 у нічний час), а окрім того ще:

Понаднормово – 1год.;

У святковий день – 8год.

Основна з/п : 7000грн.

СДЗП= 7000/175=40грн./год.

Доплата: 8\*0,2\*40+1\*2\*40+8\*2\*40= 784грн.

Розмір нарахованої заробітної плати – 7000+784= 7784грн.

*Д94 К661 7784*

Нараховане ЄСВ: 7784\*22%=1712,48грн.

*Д94 К651 1712,48*

Утриманий військовий збір: 7784\*1,5%=116,76грн.

*Д661 К642 116,76*

Сума ПДФО: 7784\*18%= 1401,12грн.

*Д661 К642 1401,12*

Сума заробітної плати до виплати: 7784-1401,12-116,76=6266,12грн.

*(запис в ЖРГО за № 101)*

Бухгалтер Федорчук Федорчук М.М.

  *(підпис) (ПІБ)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
|  |
|  Типова форма № П-7 |
|  ЗатвердженоНаказ Держкомстату України |
|  05.12.2008 № 489 |

 |
| ТОВ «Паляничка» | Код ЄДРПОУ | 03245678 |
| Найменування підприємства (установи, організації) | Дата заповнення | 31.12.21р. |

**РОЗРАХУНКОВО-ПЛАТІЖНА ВІДОМІСТЬ**

**(зведена)**

**за грудень 2020р.**

| № п/п | Нараховано за видами оплат | № п/п | Утримано |
| --- | --- | --- | --- |
| вид оплати | нараховано, грн. | вид утримання | утримано, грн. |
|  | **Фонд основної заробітної плати:** | 21000 |  |  |  |
| 1. | Тарифна ставка, посадовий оклад | 21000 | 1. | Видано за І-у половину місяця (аванс) |  |
| 2. | Комісійні від реалізації продукції |  |  | **Внески на загальнообов’язкове державне соціальне страхування:** |  |
| 3. | Гонорар, авторська винагорода штатним працівникам |  | 2. | до Пенсійного фонду |  |
| 4. | Оплата праці за час перебування у відрядженні |  | 3. | до Фонду зайнятості |  |
| 5. | Оплата за профнавчання інших працівників |  | 4. | до Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності |  |
| 6. | Вартість продукції, виданої працівникам при натуральній формі оплати праці |  | 5. | Податок на доходи фізичних осіб | 3301,79 |
| 7. | Інші види нарахувань |  | 6. | Військовий збір | 343,56 |
|  | **Фонд додаткової заробітної плати:** | 1904 | 7. | Профспілкові внески |  |
| 8. | Премія |  | 8. | Аліменти |  |
| 9. | Відсоткові або комісійні винагороди |  | 9. | Аванс в банк | 12992,53 |
| 10. | Оплата роботи в надурочний час, святкові та неробочі дні | 784 | 10. | Каса (належить до видачі) | 6266,12 |
| 11. | Оплата днів відпочинку |  |  |  |  |
| 12. | Індексація заробітної плати |  |  |  |  |
| 13. | Компенсації працівникам у зв’язку з порушенням термінів виплати заробітної плати |  |  |  |  |
| 14. | Витрати на безкоштовний проїзд |  |  |  |  |
| 15. | Вартість форменого одягу |  |  |  |  |
| 16. | Відпустка за поточний місяць |  |  |  |  |
| 17. | Відпустка за наступний період |  |  |  |  |
| 18. | Інші нарахування за невідпрацьований час (простої, медогляд та ін.) |  |  |  |  |
| 19. | Суміщення професій | 1120 |  |  |  |
| 20. | Розширення зони обслуговування або збільшення обсягу робіт |  |  |  |  |
| 21. | Виконання обов’язків тимчасово відсутнього працівника |  |  |  |  |
| 22. | Робота у важких і шкідливих та особливо важких і особливо шкідливих умовах праці |  |  |  |  |
| 23. | Інтенсивність праці |  |  |  |  |
| 24. | Робота в нічний час |  |  |  |  |
| 25. | Керівництво бригадою |  |  |  |  |
| 26. | Висока професійна майстерність |  |  |  |  |
| 27. | Класність водіям транспортних засобів |  |  |  |  |
| 28. | Високі досягнення праці |  |  |  |  |
| 29. | Виконання особливо важливої роботи на певний термін |  |  |  |  |
| 30. | Знання та використання в роботі іноземної мови |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Нараховано за видами оплат | № п/п | Утримано |
| вид оплати | нараховано, грн. | вид утримання | утримано, грн. |
| 31. | Допуск до державної таємниці |  |  |  |  |
| 32. | Дипломатичні ранги, персональні звання службових осіб, ранги державних службовців, кваліфікаційні класи суддів |  |  |  |  |
| 33. | Науковий ступінь |  |  |  |  |
| 34. | Нормативний час пересування у шахті |  |  |  |  |
| 35. | Робота на територіях радіоактивного забруднення |  |  |  |  |
| 36. | Інші надбавки та доплати |  |  |  |  |
| 37. | Інші види нарахувань |  |  |  |  |
|  | **Інші заохочувальні та компенсаційні виплати:** |  |  |  |  |
| 38. | Винагороди та заохочення, що мають одноразовий характер |  |  |  |  |
| 39. | Матеріальна допомога, що має систематичний характер |  |  |  |  |
| 40. | Виплати соціального характеру |  |  |  |  |
| 41. | Інші заохочувальні та компенсаційні виплати |  |  |  |  |
|  | **Інші виплати, що не належать до фонду оплати праці:** |  |  |  |  |
| 42. | Допомоги та інші виплати, що здійснюються за рахунок коштів фондів державного соціального страхування |  |  |  |  |
| 43. | Оплата перших 5 днів тимчасової непрацездатності за рахунок коштів підприємства |  |  |  |  |
| 44. | Дивіденди, відсотки, виплати за паями |  |  |  |  |
| 45. | Витрати на відрядження |  |  |  |  |
| 46. | Матеріальна допомога разового характеру |  |  |  |  |
| 47. | Внески підприємств на медичне та пенсійне страхування працівників |  |  |  |  |
| 48. | Інші види нарахувань |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Разом за весь період по організації:** | 22904 |  |  | 22904 |

**Головний бухгалтер \_\_Федорчук\_ \_\_\_\_Федорчук М..М.\_\_\_\_**

 (підпис) ПІБ

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ТОВ «Паляничка»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_                          (найменування підприємства/установи/організації) Ідентифікаційний кодв Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_03245678\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_                          (структурний підрозділ підприємства/установи/організації) |
| До відомості N 1 У касу для оплати у строкз 31 грудня 2021 до 03 січня 2022 року у сумі шість тисяч двісті шістдесят шість гривень дванадцять копійок (6266 грн.12 коп.) Керівник \_Поринець\_\_\_\_\_\_\_ Головний бухгалтер \_\_Федорчук \_\_\_\_\_ "\_31" \_грудня 2021 року |

|  |  |
| --- | --- |
| Кореспондуючий рахунок | Код цільового призначення |
| рахунок, субрахунок | код аналітичного рахунку |
| 301  | -  | -  |

 |

**Відомість
на виплату готівки N 1
за грудень 2021 року**

Кількість аркушів \_\_\_1\_\_\_

За цією відомістю виплачено гривень нуль гривень нуль копійок (0 грн 0 коп.)
і депоновано шість тисяч двісті шістдесят шість гривень дванадцять копійок (6266 грн.12 коп.)

Виплату здійснив Федорчук М.М.
                                     (підпис, прізвище, ініціали)

Перевірив бухгалтер Федорчук М.М.
                                         (підпис, прізвище, ініціали)

2 - 4 сторінки відомості Таблиця 1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N з/п | Табельний номер | Прізвище, ім'я, по батькові | Сума | Підпис про одержання | Примітки |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  1 | 3  |  Дегтярьов І.В. |  6266,12 |   | депоновано  |
|   |   |   |   |   |   |

|  |
| --- |
| Відомість склав \_\_Федорчук М.М..\_\_\_                                        (підпис, прізвище, ініціали) Відомість перевірив \_\_\_федорчук М.М.\_\_\_\_\_                                                   (підпис, прізвище, ініціали)  |

\_\_\_ТОВ «Паляничка»\_\_\_\_\_\_
 Підприємство, організація

**ЖУРНАЛ 2
за 2021 р. за кредитом рахунків 50 "Довгострокові позики", 60 "Короткострокові позики", аналітичні дані рахунків 50, 60**

**I. З кредиту рахунку 50 "Довгострокові позики" в дебет рахунків**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Номер запису** | **Дата виписок банку (дата здійс-нення операції)** | **14 "Довго-строкові фінан-сові інвес-тиції"** | **15 "Капі-тальні інвес-тиції** | **30 "Каса"** | **31 "Рахунки в банках"** | **37 "Розра-хунки з різними дебіто-рами"** | **50 "Довгострокові позики", 51 "Довгострокові векселі видані", 52 "Довгострокові зобов'язання за облігаціями", 53 "Довгострокові зобов'язання з оренди"** | **60 "Коротко-строкові позики"** | **84** **"Інші опера-ційні витрати"** | **91** **"Загально-виробничі витрати", 92 "Адміністративні витрати", 93 "Витрати на збут", 94 "Інші витрати операційної діяльності"** | **33, 35, 45, 48, 61, 62, 63, 64, 65, 68, 95, 99** | **Усього** |
| **N** | **N** | **N** | **N** | **N** | **N** | **N** | **N** | **N** | **N** | **N** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** | **18** | **19** | **20** | **21** |
| 1 | 08.12 |  |  |  | 150000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 150000 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | **Усього** |   |   |   |  150000 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 150000  |
|   | Відмітки |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

**II. З кредиту рахунку 60 "Короткострокові позики" в дебет рахунків**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер запису | Дата виписок банку (дата здійс-нення операції) | **14** "Довго-строкові фінан-сові інвес-тиції" | **15** "Капі-тальні інвес-тиції" | **30** "Каса" | **31** "Рахун-ки в банках" | **37** "Розра-хунки з різними дебіто-рами" | **50** "Довгострокові позики", **51** "Довгострокові векселі видані", **53** "Довгострокові зобов'язання з оренди" | **60** "Коротко-строкові позики" | **84** "Інші опера-ційні витрати" | **91** "Загальновиробничі витрати", **92** "Адміністративні витрати", **93** "Витрати на збут", **94** "Інші витрати операційної діяльності" | 33, 35, 45, 48, 61, 62, 63, 64, 65, 68, 95, 99 | **Усього** |
| **N** | **N** | **N** | **N** | **N** | **N** | **N** | **N** | **N** | **N** | **N** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** | **18** | **19** | **20** | **21** |
| 1 | 08.12 |  |  |  | 60000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 60000 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   | **Усього** |   |   |   | 60000  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  60000 |
|   | Відмітки |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

**III. Аналітичні дані до рахунків 50, 60**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Номер субра-хунку** | **Вид позики (кредиту)** | **Позикодавці (банки)** | **Строк погашення позики (кредиту)** | **Сальдо на початок місяця** | **Обороти за звітний період** | **Сальдо на кінець місяця** | **Нараховано відсотків за користування позиками** |
| **Дебет** | **Кредит** | **За звітний період** | **З початку року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| **АНАЛІТИЧНІ ДАНІ ДО РАХУНКУ 50** |
| **501** | Довгострокові кредити банків у національній валюті |  ПриватБанк |  2 роки |  0 | 150000  | 75000 | 75000 | 9000 | 9000 |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| **502** | Довгострокові кредити банків в іноземній валюті |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| **503** | Відстрочені довгострокові кредити банків у національній валюті |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| **504** | Відстрочені довгострокові кредити банків в іноземній валюті |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| **505** | Інші довгострокові позики в національній валюті |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| **506** | Інші довгострокові позики в іноземній валюті |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| **-** | **Усього** |  ПриватБанк |  3 роки |  0 | 150000  | 75000 | 75000 | 9000 | 9000 |
| **АНАЛІТИЧНІ ДАНІ ДО РАХУНКУ 60** |
| **601** | Короткострокові кредити банків у національній валюті |  ПриватБанк |  2 місяці |  0 | 60000 | 60000  | 0  | 600  | 600  |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| **602** | Короткострокові кредити банків в іноземній валюті |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| **603** | Відстрочені короткострокові кредити банків у національній валюті |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| **604** | Відстрочені короткострокові кредити банків в іноземній валюті |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| **605** | Прострочені позики в національній валюті |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| **606** | Прострочені позики в іноземній валюті |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| **-** | **Усього** |  ПриватБанк |  6 місяців |  0 | 60000 | 60000  | 0  | 600  | 600  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ЖУРНАЛ ЗАКІНЧЕНО "31" грудня 2021 р.** |  | **Виконавець** \_\_Федорчук М.М\_ (підпис) |
| **У Головній книзі суми оборотів відображено "31" грудня 2021 р.** |  | **Головний бухгалтер** \_Федорчук М.М\_ (підпис) |

|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО наказом Міністерства фінансів України від 29 грудня 2000 р. N 356 |

\_\_\_\_\_ТОВ «Паляничка»\_\_\_\_\_\_\_\_
 Підприємство, організація

**ЖУРНАЛ 5 за 2021 р.**

**За кредитом рахунків:**

**20 "Виробничі запаси",**

**22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети",**

**23 "Виробництво",**

**24 "Брак у виробництві",**

**25 "Напівфабрикати",**

**26 "Готова продукція",**

**28 "Товари",**

**39 "Витрати майбутніх періодів",**

**65 "Розрахунки за страхуванням",**

**66 "Розрахунки з оплати праці",**

**класу 9 "Витрати діяльності".**

**I. З кредиту рахунків 90, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99 в дебет рахунків**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **N пор.** | **Дебет рахунків** | **Кредит рахунків** | **Усього** |
| **N 90** | **N 92** | **N 93** | **N 94** | **N 95** | **N 96** | **N 97** | **N 98** | **N 99** |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** |
| **1** | **79 "Фінансові результати"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5** |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7** | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**II. Витрати з податку на прибуток, витрати фінансової та інвестиційної діяльності, інші витрати**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **N пор.** | **Дебет рахунків** | **Кредит рахунків з журналів 1, 2, 3, 4, 6** | **Усього** |
|  **2** |  |  |  |  |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| **1** | **Фінансові витрати** |   |   |   |   |   |   |
| 1.1 | Відсотки за кредит | 9600 |   |   |   |   | 9600 |
| 1.2 | Інші фінансові витрати |   |   |   |   |   |   |
| 1.3 | **Усього за рахунком 95 "Фінансові витрати"** | 9600 |   |   |   |  | 9600 |
| **2** | **96 "Втрати від участі в капіталі"** |   |   |   |   |   |   |
| **3** | **Інші витрати** |   |   |   |   |   |   |
| 3.1 | Собівартість реалізованих необоротних активів |   |   |   |   |   |   |
| 3.2 | Втрати від неопераційних курсових різниць |   |   |   |   |   |   |
| 3.3 | Уцінка необоротних активів і фінансових інвестицій |   |   |   |   |   |   |
| 3.4 | Списання необоротних активів |   |   |   |   |   |   |
| 3.5 |   |   |   |   |   |   |   |
| 3.6 |   |   |   |   |   |   |   |
| 3.7 | **Усього за рахунком 97 "Інші витрати"** |   |   |   |   |   |   |
| **4** | **98 "Податки на прибуток"** |   |   |   |   |   |   |
| **5** | **Усього** | 9600 |  |  |  |  | 9600 |

|  |  |
| --- | --- |
| **ЖУРНАЛ ЗАКІНЧЕНО "31" грудня 2021р.** | **Виконавець** \_\_\_Федорчук\_\_\_\_\_ (підпис) |
| **У Головній книзі суми оборотів відображено "31" грудня 2021 р.** |   |
| **Головний бухгалтер** Федорчук (підпис) |   |

**ГОЛОВНА КНИГА**

РАХУНОК 50 Довгострокові позики
номер і назва рахунку

|  |  |
| --- | --- |
| Місяці | ОБОРОТИ ЗА ДЕБЕТОМ  |
| З кредиту рахунку N 31за Журналом N 2  | З кредиту рахунку N 46за Журналом N 4 | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  |
| 1  | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8  | 9  | 10  | 11  | 12  | 13  | 14  |
| Грудень | 75000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Місяці  | ОБОРОТИ ЗА ДЕБЕТОМ  | Обороти за кредитом разом  | ЗАЛИШОК  | Місяці |
| З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | РАЗОМ  | Дебет  | Кредит  |
| 15  | 16  | 17  | 18  | 19  | 20  | 21  | 22  | 23  | 24  | 25  | 26  | 27  | 28  |
| Грудень |  |  |  |  |  |  |  |  | 75000 | 150000 |  | 75000 | Грудень |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

РАХУНОК 60 Короткострокові позики
номер і назва рахунку

|  |  |
| --- | --- |
| Місяці | ОБОРОТИ ЗА ДЕБЕТОМ  |
| З кредиту рахунку N 31за Журналом N 2 | З кредиту рахунку N 46за Журналом N 4 | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  |
| 1  | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8  | 9  | 10  | 11  | 12  | 13  | 14  |
| Грудень | 60000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Місяці  | ОБОРОТИ ЗА ДЕБЕТОМ  | Обороти за кредитом разом  | ЗАЛИШОК  | Місяці |
| З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | РАЗОМ  | Дебет  | Кредит  |
| 15  | 16  | 17  | 18  | 19  | 20  | 21  | 22  | 23  | 24  | 25  | 26  | 27  | 28  |
| Грудень |  |  |  |  |  |  |  |  | 60000 | 60000 |  | 0 | Грудень |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

РАХУНОК 65 Рахунки за страхуванням
номер і назва рахунку

|  |  |
| --- | --- |
| Місяці | ОБОРОТИ ЗА ДЕБЕТОМ  |
| З кредиту рахунку N за 31 Журналом N 4  | З кредиту рахунку N 46за Журналом N 4 | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  |
| 1  | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8  | 9  | 10  | 11  | 12  | 13  | 14  |
| Грудень | 15853,49 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Місяці  | ОБОРОТИ ЗА ДЕБЕТОМ  | Обороти за кредитом разом  | ЗАЛИШОК  | Місяці |
| З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | РАЗОМ  | Дебет  | Кредит  |
| 15  | 16  | 17  | 18  | 19  | 20  | 21  | 22  | 23  | 24  | 25  | 26  | 27  | 28  |
| Грудень |  |  |  |  |  |  |  |  | 15853,49 | 15853,49 |  | 0 | Грудень |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

РАХУНОК 66 Рахунки з оплати праці
номер і назва рахунку

|  |  |
| --- | --- |
| Місяці | ОБОРОТИ ЗА ДЕБЕТОМ  |
| З кредиту рахунку N 64за Журналом N 4  | З кредиту рахунку N 66за Журналом N 4 | З кредиту рахунку N 31за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_  |
| 1  | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8  | 9  | 10  | 11  | 12  | 13  | 14  |
| Грудень | 5630,91 | 6266,12 | 50164,29 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Місяці  | ОБОРОТИ ЗА ДЕБЕТОМ  | Обороти за кредитом разом  | ЗАЛИШОК  | Місяці |
| З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | З кредиту рахунку N \_\_\_\_\_за Журналом N \_\_\_\_\_  | РАЗОМ  | Дебет  | Кредит  |
| 15  | 16  | 17  | 18  | 19  | 20  | 21  | 22  | 23  | 24  | 25  | 26  | 27  | 28  |
| Грудень |  |  |  |  |  |  |  |  | 62061,32 | 78327,44 |  | 16266,12 | Грудень |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |